

Bordereau attestant l'exactitude des informations - AIX EN PROVENCE - 1301 - Documents
comptables (B-C) - Dépôt le 09/09/2024 - 18315 - 1986 B 00275 - 335 352 191 - HOLDING
TOURING AUTO

HOLDING TOURING AUTO SA

COMPTES CONSOLIDES

—

31 DECEMBRE 2023

Certifié conforme.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2023

(en milliers d'euros)

	2023	2022
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles	10 004	3 534
<i>Dont Ecart d'acquisition et fds de cce</i>	9 960	3 474
Immobilisations corporelles	53 657	36 880
Immobilisations financières	960	842
Titres mis en équivalence	1 030	1 032
Total de l'Actif Immobilisé	65 651	42 288
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en-cours	86 739	87 368
Actif immobilier en vue d'être cédé		
Créances clients et avances versées	22 497	16 022
Autres créances et comptes de régul.	19 738	10 613
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	23 071	26 295
Total de l'Actif Circulant	152 045	140 298
TOTAL DE L'ACTIF	217 696	182 586
	2023	2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100	100
Réserves	40 611	35 464
Ecart de conversion		
Résultat net	3 980	5 771
Total des Capitaux Propres Part du Groupe	44 691	41 335
Intérêts minoritaires	11 625	10 442
CAPITAUX PROPRES DE L'ENSEMBLE	56 316	51 777
Provisions	7 662	8 236
Total des Provisions pour Risques & Charges	7 662	8 236
DETTES		
Autres emprunts et dettes financières	65 591	55 787
Dettes fournisseurs et avances reçues	66 559	53 962
Autres dettes et comptes de régularisation	21 568	12 824
Total du Passif Exigible	153 718	122 573
TOTAL DU PASSIF	217 696	182 586

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2023

(en milliers d'euros)

	2023	2022
Produits d'exploitation	465 225	369 754
Chiffre d'affaires	435 214	365 963
Autres produits d'exploitation	30 011	3 791
Charges d'exploitation	454 655	360 186
Achats et variation de stock	360 493	299 924
Autres achats et charges externes	26 592	21 237
Impôts, taxes et versements assimilés	3 578	3 067
Charges de personnel	34 147	28 108
Dotations aux amortissements et provisions	8 757	7 318
Autres charges d'exploitation	21 088	532
RESULTAT D'EXPLOITATION AVT AMORT, DEPRECIATION ET REPRISE DES EA	10 570	9 568
Dotations aux amort. des écarts d'acquisition		
Reprise provision écarts d'acquisition négatifs		6
RESULTAT D'EXPLOITATION APRES AMORT, DEPRECIATION ET REPRISE DES EA	10 570	9 574
Produits financiers	112	2
Charges financières	2 746	772
RESULTAT FINANCIER	-2 634	-770
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	7 936	8 804
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-831	139
Impôts sur les bénéfices	1 594	2 430
Impôts différés	-55	-226
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	5 566	6 739
Quote-part dans les résultats des sociétés ME	-81	-41
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	5 485	6 698
Intérêts minoritaires	1 505	927
RESULTAT NET	3 980	5 771

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2023

(en milliers d'euros)

	2023	2022
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	3 980	5 771
Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées	1 505	927
Quote part dans resultat sociétés en équivalence	81	41
Dividendes reçus des sociétés en équivalence		
Dotations aux Amortissements et provisions	7 570	6 266
Reprises des Amortissements et provisions	-4 198	-2 153
Impact Ecart acquisition négatif		
Plus et moins values de cession	315	84
Impôts différés	-55	-226
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	9 198	10 710
Variation des frais financiers	115	52
Variation nette exploitation	5 037	-7 743
Var° de stock	667	-19 729
Var° des Créances d'exploit°	-5 562	-3 939
Var° des Dettes d'exploit°	9 932	15 925
Variation nette hors exploitation	601	-3 885
Var°des créances hors exploitation	-12 543	-518
Var°des dettes hors exploitation	8 848	-3 951
Charges et produits constatés d'avance	4 296	584
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	5 753	-11 576
Flux net de trésorerie généré par l'activité	14 951	-866
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaisst / acquisition immos incorporelles	-22	-26
Décaisst / acquisition immos corporelles	-26 992	-8 243
Encaisst / cession d'immos corp et incorp	19 882	18
Décaisst / Encaissement immos financières	69	-416
Trésor.nette /acquisitions & cessions de filiales	-6 773	-1 866
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-13 836	-10 533
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation et Réduction capital		
Dividendes versés et résultat SCI minoritaires	-1 008	-829
Variation Emprunts véhicules	-1 894	3 212
Augmentation dettes financières	12 060	16 330
Remboursement dettes financières	-14 794	-4 204
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-5 636	14 509
VARIATION DE TRESORERIE	-4 521	3 110
Incidences des variations de taux de change		
TRESORERIE A L'OUVERTURE	25 107	21 997
Reclassement de trésorerie		
TRESORERIE A LA CLOTURE	20 586	25 107

SITUATION NETTE CONSOLIDÉE 2023

(en milliers d'euros)

CAPITAUX PROPRES GPE AU 31 DECEMBRE 2022	41 335
Résultat Consolidé 2023	3 980
Autres variations	61
Distributions de dividendes	-685
Réduction de capital	
CAPITAUX PROPRES GPE AU 31 DECEMBRE 2023	44 691

Intérêts minoritaires au 31/12/2022	10 442
Distributions de dividendes	-287
Autres variations	
Affectation résultat SCI n-1	-35
part des minoritaires dans le résultat 2023	1 505
Intérêts minoritaires au 31/12/2023	11 625

REFERENTIEL COMPTABLE

Les états financiers individuels des sociétés du Groupe sont établis selon les règles comptables en vigueur dans leur pays d'activité. Le Groupe applique, pour ses comptes consolidés, les principes comptables français tels qu'ils ressortent des dispositions de la loi du 3 janvier 1985 et de son décret d'application du 17 février 1986 ainsi que définis par le règlement ANC 2020-01.

CHANGEMENT METHODE COMPTABLE

Néant.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

En février 2021, HTA a contracté pour l'ensemble des filiales d'exploitation des Prêts Garantis par l'Etat à hauteur de 10 M€, ceci pour prévenir contre les éventuels à-coups de besoins en fonds de roulement liés à l'incertitude que faisait peser la crise sanitaire. Ils ont été remboursés en février 2023.

Le groupe a acquis principalement la société BHL dont l'activité est la location de véhicules. L'écart d'acquisition n'a pas été affecté. Ce dernier s'élève à la somme de 6.486 K€.

La société BHL, représentant Europcar dans 7 agences dans le Var, en 2023, réalise un chiffre d'affaires de 8 378 K€ et a un actif immobilisé de 13 857 K€. Il n'y a pas de comptes consolidés pro-forma lié à cette acquisition.

INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Généralités :

Les Sociétés ou Groupes de Sociétés contrôlées de façon exclusive et pour lesquelles le pourcentage de détention ou de contrôle effectif du groupe est supérieur à 50 % sont intégrées globalement (IG). Cette méthode de consolidation a été appliquée pour l'ensemble des sociétés du Groupe. Les Sociétés ou Groupes de Sociétés contrôlées de façon conjointes et pour lesquelles le pourcentage de détention ou de contrôle effectif est égal à 50 % sont intégrées proportionnellement (IP).

Les Sociétés ou Groupes de Sociétés pour lesquels le groupe dispose d'une influence notable dans la gestion sans atteindre un pourcentage de détention ou de contrôle effectif au moins égal à 50 % sont mis en équivalence (MEE). Le périmètre de consolidation du Groupe HTA se présente comme suit :

SOCIETES	Type	SIRET	GROUPE		Méthode conso	% intérêts minoritaires
			% contrôle	% intérêts		
HTA	Mère	33535219100019				
ACM	Fille	49522790200022	100,00%	39,60%	Int. Globale	60,40%
AUTOSPRINTER	Fille	37850226400013	100,00%	80,88%	Int. Globale	19,12%
BAYONNES	Fille	41431619000019	100,00%	21,60%	Int. Globale	78,40%
BORRILLI	Fille	38269106100016	100,00%	24,00%	Int. Globale	76,00%
C2 ILLIADE	Fille	50495602000011	100,00%	38,00%	Int. Globale	62,00%
CLL2	Fille	80260795200016	100,00%	8,00%	Int. Globale	92,00%
CARTONNEIRE	Fille	50381400600022	100,00%	40,60%	Int. Globale	59,40%
DU MONT	Fille	44789256300019	100,00%	36,00%	Int. Globale	64,00%
LAUVE	Fille	52757744900012	100,00%	16,00%	Int. Globale	84,00%
LE MOULIN	Fille	42139477000014	100,00%	45,60%	Int. Globale	54,40%
MVA	Fille	32411641700043	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
ODICEE AIX	Fille	41478062700025	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
ODICEE MARSEILLE	Fille	30365766200027	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
RAPE	Fille	39128794300016	100,00%	45,60%	Int. Globale	54,40%
SAR	Fille	39407383700016	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
SAINT CHRISTOPHE	Fille	39946829700011	100,00%	40,00%	Int. Globale	60,00%
TOURING AUTOMOBILES	Fille	41478120300016	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
TA MARSEILLE	Fille	31457262900058	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
AUTOSPRINTER MARSEILLE	Fille	30900433100067	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
START OCCASION	Fille	82787317500018	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
MARUEGE	Fille	83094595200018	100,00%	8,00%	Int. Globale	92,00%
SCCV RP CANET	Fille	83932073600011	100,00%	40,60%	Int. Globale	59,40%
SAS RP CANET	Fille	85143079300014	100,00%	8,00%	Int. Globale	92,00%
ARNAVAUX 224	Fille	87888904700014	100,00%	0,40%	Int. Globale	99,60%
CAROLENFANT	Fille	84949080000018	100,00%	46,00%	Int. Globale	54,00%
KAIZEN	Fille	87902909800016	100,00%	1,40%	Int. Globale	98,60%
66 INVEST	Fille	85368311800014	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
CONVOILIB	Fille	82086243100021	40,00%	40,00%	Mise en Equ.	60,00%
SCHUMAN	Fille	89075225600010	100,00%	29,00%	Int. Globale	71,00%
CRC AUTO	Fille	91187574800012	40,00%	40,00%	Mise en Equ.	60,00%
HYSILABS	Fille	8095993900018	7,00%	7,00%	Mise en Equ.	93,00%
TCHEK	Fille	82417039300048	4,00%	4,00%	Mise en Equ.	96,00%
TABLE A FROMAGE	Fille	39471284800024	100,00%	40,00%	Int. Globale	60,00%
BHL	Fille	33188991500061	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
PLD ENERGIE	Fille	95323814400018	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%

Le groupe a créé une nouvelle société, PDL ENERGIE.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

Plusieurs sociétés ne sont pas consolidées – données en K€ :

Entité	Activité	% détention	Capitaux Propres	Résultat
SCI Mousquetaires	Propriétaire Terrain Agricole	27%	122	0
SAS Performance 2022	Centrale d'achat pour groupes de concessions auto	16.67%	260	9
SAS VISITADOM	Plate forme de mise en relation médicale	< 5%	Pas de donnée	Pas de donnée

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

Les différences principales entre les règles et les méthodes retenues en consolidation et celles appliquées dans les comptes annuels des sociétés du groupe concernent :

ECART D'ACQUISITION

L'écart d'acquisition représente la différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés lors de l'acquisition.

Conformément au règlement N°2015-07 du 23 novembre 2015 modifiant l'annexe du règlement n°99-02 du 29 avril 1999, le groupe détermine la durée d'utilisation, limitée ou non, de l'écart d'acquisition, à partir de l'analyse documentée des caractéristiques pertinentes de l'opération d'acquisition concernée, notamment sur les aspects techniques, économiques et juridiques.

Lorsqu'il n'y a pas de limite prévisible à la durée pendant laquelle l'écart d'acquisition procurera des avantages économiques au groupe, ce dernier n'est pas amorti.

Lorsqu'il existe, lors de l'acquisition, une limite prévisible à sa durée d'utilisation, l'écart d'acquisition est amorti linéairement sur cette durée, ou, si elle ne peut être déterminée de manière fiable, sur 10 ans. Toute modification significative de la durée d'utilisation de l'écart d'acquisition est traitée de manière prospective.

Le groupe doit apprécier, à chaque clôture des comptes, s'il existe un indice montrant que l'écart d'acquisition a pu perdre de sa valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'écart d'acquisition est comparée à sa valeur actuelle.

Si sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Lorsque la durée d'utilisation de l'écart d'acquisition est non limitée, le test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. Les dépréciations comptabilisées ne sont jamais reprises.

Lorsque la durée d'utilisation de l'écart d'acquisition, estimée à l'origine comme non limitée, devient limitée au regard d'un des critères cités au deuxième alinéa de cet article, un test de dépréciation est réalisé ; l'écart d'acquisition, le cas échéant déprécié, est amorti sur la durée d'utilisation résiduelle. »

Le groupe a estimé que les écarts d'acquisition étaient à durée de vie indéfinie. De ce fait, les écarts d'acquisition ne sont plus amortis à compter du 1er janvier 2016 et font l'objet d'un test de dépréciation à la clôture.

Le groupe a effectué des tests de dépréciation fondés sur la valeur d'utilité dont les hypothèses s'appuient sur des données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par le groupe. Aucun indice de perte de valeur n'a été relevé. Ainsi, aucune dépréciation n'a été comptabilisée à la clôture de l'exercice.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

ECART D'ÉVALUATION

Les écarts d'évaluation représentent la différence, à la date d'entrée dans le groupe, entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise contrôlée.

Les écarts d'évaluation, à caractère durable, identifiés lors de l'entrée d'une société dans le groupe viennent majorer le poste d'immobilisation concerné par le crédit du poste Ecart de réévaluation groupe pour la quote-part appartenant au groupe et par celui des intérêts minoritaires pour la quote-part leur revenant.

Les écarts d'évaluation sont amortis sur la durée d'amortissement pratiquée par le groupe pour le type de bien concerné. Trois écarts d'évaluation apparaissent dans le cadre des présents comptes consolidés dont deux au titre de prises de participation intervenues au cours de l'exercice 2004 dans des sociétés civiles immobilières et un en 2008. Lesdits écarts portant sur des constructions sont amortis sur une durée de vingt ans. Au 31 décembre 2022 :

BORRILLI	Construction	VB	594 K€	Amort. 565 K€	Net 29 K€
BAYONNES	Construction	VB	867 K€	Amort. 824 K€	Net 43 K€
CARTONNERIE	Terrain	VB	534 K€		Net 534 K€
SCI MOULIN 2	Terrain	VB	1.084 K€		

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles inscrites à l'actif sont principalement composées de logiciels, marques et de fonds de commerce.

Les autres immobilisations incorporelles sont amorties selon la méthode linéaire, généralement sur une durée comprises entre 12 mois et 5 ans en fonction de l'utilisation. Aucun retraitement n'a été effectué au titre de cette durée d'amortissement compte tenu du caractère non significatif de ce poste.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût historique d'acquisition, hors frais financiers. Les frais d'entretien et de réparation sont passés en charges, sauf ceux engagés pour une augmentation de productivité ou pour la prolongation de la durée d'utilisation d'un bien.

L'amortissement est calculé selon la méthode linéaire fondée sur la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations dont les principales sont les suivantes :

	<u>Durée</u>
Constructions	8 à 20 ans
Agencements, installations	3 à 10 ans
Matériels et outillages	3 à 5 ans
Matériels de transport	3 à 5 ans
Matériels de bureau et informatique	3 à 8 ans

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

Les contrats de crédit bail, location financière et les contrats de location de plus de 6 mois dont la durée correspond à la durée de vie du bien sont retraités et inscrits à l'actif du bilan pour leur valeur d'acquisition et amortis sur la durée de vie du bien concerné.

L'activation de ce type de contrats entraîne une augmentation des immobilisations corporelles nettes de 3.130 K€ , pour un ensemble immobilier.

La décomposition est la suivante :

Terrain	1 218 K€
Construction et frais	<u>1 912 K€</u>
Total	3 130 K€

Sur l'exercice 2013, le groupe a contracté via la société SCI LAUVE un Crédit Bail Immobilier pour un montant global de 4 M€ (0,8 M€ de terrain et 3,2 M€ de construction). Le financement a été réalisé auprès de deux établissements bancaires (3 M€ sur 15 ans et 1 M€ sur 10 ans). Ce crédit bail immobilier à taux variable a fait l'objet d'une couverture de taux dont les modalités sont les suivantes :

EURIBOR3M + 1.7 sur 3 M€ , swap à 4,65%

EURIBOR3M + 1.9 sur 0,5 M€ , swap à 3.37%

EURIBOR3M + 1.9 sur 0,5 M€ , swap à 3.42%

Le montant des intérêts financiers liés au swap s'élève à 1 K€ sur l'exercice.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute des titres de participation des sociétés non consolidées et autres titres immobilisés figurant au bilan est constituée par leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est éventuellement constituée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

La valeur d'inventaire correspond à la valeur d'utilité pour le Groupe ; celle-ci est notamment déterminée en tenant compte de la quote-part de situation nette détenue et des perspectives de rentabilité.

STOCKS

Les stocks sont valorisés suivant les méthodes du premier sorti et du coût unitaire moyen pondéré. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est constituée.

CLIENTS

Les créances clients sont enregistrées à leur valeur nominale. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est constituée.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

OPERATIONS RECIPROQUES

Toutes les opérations réciproques sont éliminées ainsi que les marges internes correspondantes, sauf lorsqu'elles sont assimilables à des opérations réalisées par l'entreprise pour elle-même.

IMPOSITIONS DIFFEREES

Le Groupe comptabilise des impôts différés selon la méthode du report variable pour l'ensemble des différences temporaires entre les valeurs fiscales et les valeurs comptables des actifs et passifs enregistrés au bilan consolidé. Les soldes nets d'imposition différée sont déterminés sur la base de la situation fiscale de chaque société.

Les actifs nets d'impôts différés ne sont comptabilisés que si la société ou l'ensemble intégré fiscalement a une assurance raisonnable de les récupérer au cours des années ultérieures. Les actifs correspondants à des déficits fiscaux reportables ne sont inscrits au bilan que si leur récupération est probable. Les impôts différés ont été actualisé au taux de 26 %.

RETRAITEMENTS DES ECRITURES DE NATURE FISCALE

Afin de ne pas fausser l'image donnée par les comptes consolidés, l'incidence des écritures passées pour la seule application des législations fiscales du pays où se situe l'entreprise consolidée, comme notamment les reprises de subventions d'investissements, la constitution ou la reprise d'amortissements dérogatoires, la constitution ou la reprise de provisions réglementées est annulée.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Conformément au règlement ANC 2016-17, les risques et charges nettement précisés quant à leur objet, dont le montant peut être évalué avec une fiabilité suffisante et pour lesquels une obligation existe à la date de clôture, entraînent la constitution de provisions.

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

RETRAITES COMPLEMENTAIRES ET INDEMNITES DE DEPART

Aucun engagement n'a été provisionné au titre des indemnités de départ à la retraite du fait de la politique de cotisation du groupe à un fonds de capital fin de carrière (cotisations et prestations pré-définies).

CHANGEMENT ET NOUVELLE PRESENTATION

Il est à noter que BHL achète et cède ses véhicules de locations. Les acquisitions sont immobilisées. Les produits de cession et VNC de cession sont comptabilisés en autres produits et autres charges dans les comptes consolidés compte tenu du caractère récurrent et faisant partie de l'activité opérationnelle.

Pour information les produits de cession et VNC de cession s'élèvent respectivement à 19,8 M€ et 20,2 M€ pour l'exercice.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU BILAN

NOTE 1 : ECARTS D'ACQUISITION POSITIFS & IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Ecarts d'acquisitions positifs et fonds de commerce :

	Valeurs Brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
SAR	212	212	0	
SAINT CHIRSTOPHE	50	0	50	50
AUTOSPRINTER 2003	185	185	0	
AUTOS NOUVEAU MONDE	184	184	0	
AUTOSPRINTER 2006	290	124	166	166
AUTOSPRINTER 2007	148	148	0	
ASTRADA			0	
ODICEE	74		74	74
ODICEE M	1 951	1 927	24	24
AUTOSPRINTER 2008	47	47	0	
ASTRADA 2008			0	
ODICEE M 2010	55	55	0	
ANM 2010	151	151	0	
MVA 2010	3 618	2 655	963	963
TAM 2016/2020	600	384	216	216
ASM 2016/2017	1 220		1 220	1 220
TA 2020	120		120	120
AUTOSPRINTER 2018	98		98	98
CONVOILIB	304		304	304
TCHEK	235		235	235
TU	4		4	4
BHL	6 486		6 486	0
TOTAL	16 032	6 073	9 960	3 474

Autres Immobilisations Incorporelles :

	VB	Amort & dep.	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Frais d'établissement				
Frais de recherche				
Concessions, brevets, licences	635	591	44	61
Fonds de commerce				
Avances et acomptes s/ immo incorp.				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	635	591	44	61

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

VB	OUVERTURE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	Mvt Per	CLOTURE
Frais d'établissement					0
Frais de recherche					0
Concessions, brevets, ...	593	22		20	635
Droit au bail					0
Fonds commerciaux					0
Autres immo. incorporelles					0
Avances et acomptes					0
TOTAL IMMO. INCORP.	593	22	0	20	635

AMORTISSEMENTS	OUVERTURE	DOTATIONS	REPRISES	Mvt Per	CLOTURE
Frais d'établissement					0
Frais de recherche					0
Concessions, brevets, ...	533	39		19	591
Droit au bail					0
Fonds commerciaux					0
Autres immo. incorporelles					0
Avances et acomptes					0
TOTAL IMMO. INCORP.	533	39	0	19	591

NOTE 2 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations en cours concernent essentiellement un ensemble immobilier d'habitation à promouvoir en cours de construction.

	VB	Amort & dep.	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Terrains	19 929	704	19 225	19 231
Constructions	40 186	27 948	12 238	11 079
Installations tech, mat et outillages ind.	2 961	2 338	623	559
Autres immobilisations corporelles	22 915	8 321	14 594	1 525
Immobilisations corporelles en cours	6 869		6 869	4 486
Immeubles de placement				
Avances et acomptes s/ immo corp.	108			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	92 968	39 311	53 657	36 880

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

VB	OUVERTURE	AUGMENTION	DIMINUTIONS	TRANSF.	V° Per.	CLÔTURE
Terrains	19 929					19 929
Constructions	37 511	2 878	203			40 186
Installations techniques	2 839	250	150		22	2 961
Autres immo. corporelles	8 309	21 424	22 409		15 591	22 915
Immobilisations en cours	4 486	2 333			50	6 869
Avances et acomptes		108				108
TOTAL IMMO. CORP.	73 074	26 993	22 762	0	15 663	92 968

AMORTISSEMENTS	OUVERTURE	AUGMENTION	DIMINUTIONS	TRANSF.	V° Per.	CLÔTURE
Terrains	698	6				704
Constructions	26 432	1 659	143			27 948
Installations techniques	2 280	188	147		17	2 338
Autres immo. corporelles	6 784	2 072	2 126		1 591	8 321
TOT. AMORT. IMMO. CORP.	36 194	3 925	2 416	0	1 608	39 311

PROVISIONS	OUVERTURE	AUGMENTION	DIMINUTIONS	TRANSF.	V° Per.	CLÔTURE
Terrains						0
Constructions						0
Installations techniques						0
Autres immo. corporelles						0
TOT. PROV. IMMO. CORP.	0	0	0	0	0	0

NOTE 3 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	Valeurs Brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Titres de participations	352	200	152	136
Créances rattachées				
Autres immobilisations financières	833	25	808	706
TOTAL	1 185	225	960	842

Les titres de participations sont essentiellement composés des titres des sociétés non consolidées mentionnées ci-avant.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

NOTE 4 : TITRES MIS EN EQUIVALENCE

	CONVOILIB	HYSILAB	TCHEK	CRCA
Capitaux propres retraités	404	13213	-500	16
Pourcentage de détention	40,0%	6,5%	4,0%	40,0%
MISE EN EQUIVALENCE	162	861	-20	6

DONNEES SOCIALES	CONVOILIB	HYSILAB	TCHEK	CRCA
Capitaux propres	404	13213	-500	16
Résultat net	389	-3166	-876	8
Total bilan	779	15597	2864	38
Chiffre d'affaires	2 490	5	922	366

DANS LE GROUPE	CONVOILIB	HYSILAB	TCHEK	CRCA
Ventes				
Achats				
En-cours clients				
En-cours fournisseurs				
Prêt	200			
Participation	100	1000	250	6

NOTE 5 : STOCKS

	Valeurs Brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Matières premières	118		118	79
En cours	1 237		1 237	1 010
Marchandises	86 967	1 583	85 384	86 279
TOTAL STOCKS ET EN-COURS	88 322	1 583	86 739	87 368

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

NOTE 6 : CREANCES CLIENTS & AUTRES CREANCES

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Avances et acomptes versés			0	0
Clients	23 547	1 050	22 497	16 022
Sous total	23 547	1 050	22 497	16 022
Créances sociales	38		38	14
Créances fiscales	4 326		4 326	3 287
Débiterus divers	11 668	15	11 653	4 487
Compte courant	225		225	25
Impôts différés	1 431		1 431	1 417
Comptes de régul	2 065		2 065	1 383
Sous total	19 753	15	19 738	10 613
TOTAL CREANCES	43 300	1 065	42 235	26 635

L'ensemble des créances est considéré à moins d'un an à l'exception de 1 380 K€ de créances clients TTC.

NOTE 7 : COMPTES DE REGULARISATION

Les comptes de régularisation sont composés de charges et produits constatés d'avance relatifs à l'exploitation.

NOTE 8 : CAPITAUX PROPRES

Le capital social s'établit 100 000 euros. Il est divisé en 6.250 actions de 16 euros chacune, de même catégorie et intégralement libérées. La réconciliation de situation nette est présentée en note 24.

NOTE 9 : PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES

	Ouverture	Augmentation	Diminution	V° Per	Clôture
Provisions pour litiges & garanties	3 806	1 185	2 407		2 584
Prov. pour perte de change					0
Prov. autres risques	2 281	1 326	1 304		2 303
Total Prov. pour risques	6 087	2 511	3 711	0	4 887
Prov. pour pensions					0
Prov. pour autres charges	2 149	1 424	805	7	2 775
Total Prov. pour charges	2 149	1 424	805	7	2 775
Total prov. risques et charges	8 236	3 935	4 516	7	7 662

Les provisions pour risques et charges se décomposent essentiellement de la façon suivante :

Provision pour pertes sur engagements de reprise : 1190 K€
Provision pour litiges (commerciaux, sociaux, autres) 862 K€
Provisions pour risques et charges divers : 5608 K€

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

NOTE 10 : ECARTS D'ACQUISITION NEGATIFS

Néant.

NOTE 11 : DETTES FINANCIERES

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Emprunts auprès des établissements de crédit	34 246	34 509
Financement véhicules	18 172	16 630
Dettes participations des salariés		
Dettes financières diverses	329	321
Dettes financières Crédit-bail	1 359	1 531
Concours bancaires courants	11 485	2 796
TOTAL	65 591	55 787

NOTE 12 : ECHEANCIER DES DETTES FINANCIERES

	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans	Total
Emprunts auprès des établ. de crédit	4 440	20 498	9 308	34 246
Financement véhicules*	18 172			18 172
Dettes participations des salariés				0
Dettes financières diverses	329			329
Dettes financières Crédit-bail	176	1 183		1 359
Concours bancaires courants	11 485			11 485
TOTAL	34 602	21 681	9 308	65 591

*Il est à noter que les financements véhicules neufs sont effectués par la banque de financement du constructeur (VW BANK). Le montant du financement varie au jour le jour en fonction des niveaux des stocks.

NOTE 13 : AUTRES DETTES EXIGIBLES

L'ensemble des autres dettes exigibles se situe à moins d'un an.

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Fournisseurs et comptes rattachés	60 717	48 217
Avances et acomptes reçus	5 842	5 745
Sous total	66 559	53 962
Dettes sociales	5 566	4 751
Dettes fiscales	2 731	1 645
Impôts différés	1 101	808
Comptes courants créditeurs	2 305	1 731
Dettes diverses	2 184	1 258
Compte de régularisation	7 681	2 631
Sous total	21 568	12 824
TOTAL	88 127	66 786

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

NOTE 14 : CHIFFRE D'AFFAIRES & AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

La ventilation du chiffre d'affaires par composantes est la suivante :

	Valeur Année N	Valeur Année N-1
Ventes de Produits & Marchandises	397 719	342 254
Ventes de Services	37 495	23 709
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	435 214	365 963

Les autres produits d'exploitation se décomposent de la façon suivante :

	Valeur Année N	Valeur Année N-1
Production stockée	243	-241
Production immobilisée	141	
Subvention d'exploitation	324	258
Reprises de provision et TC	9 489	3 762
Autres produits d'exploitation	19 814	12
TOTAL	30 011	3 791

NOTE 15 : CHARGES D'EXPLOITATION

Les principales charges d'exploitation de l'exercice se répartissent comme suit :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Achats matières 1ères & autres appro.	769	284
Variation de stocks matières premières & autres appro.	19	-9
Achats de marchandises	359 092	319 721
Variation de stocks marchandises	613	-20 072
Autres achats et charges externes	26 593	21 237
Impôts, taxes et versements assimilés	3 579	3 067
Rémunération du personnel	24 300	19 950
Charges sociales	9 847	8 158
Participation des salariés		
Dotations amort. et prov. d'exploit.	8 757	7 318
Autres charges d'exploitation	21 086	532
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	454 655	360 186

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

NOTE 16 : RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier se compose des éléments suivants à la clôture :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Autres produits de participation		
Gains de change		
Produits nets sur cession de VMP		
Autres produits financiers	112	2
Reprises sur prov. et amort. financiers		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	112	2
Dotation aux prov. & amort. financiers		
Intérêts et charges financiers	2 746	772
Pertes de change		
Autres charges financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	2 746	772
RESULTAT FINANCIER	-2 634	-770

NOTE 17 : RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel se compose des éléments suivants à la clôture :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Produits exceptionnels sur op. de gestion	617	1 730
Produits exceptionnels sur ex. antérieurs		
Produits de cession d'éléments d'actifs	82	18
Autres produits exceptionnels	168	51
Reprise Ecart Acquisition Négatif		
Reprises de provisions exceptionnelles	607	207
Transferts de charges exceptionnelles	176	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 650	2 006
Charges exceptionnelles sur op. de gestion	1 259	1 048
Charges sur exercices antérieurs	27	
VNC des éléments d'actifs cédés	177	107
autres charges exceptionnelles	65	5
Dotations de provisions exceptionnelles	953	707
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 481	1 867
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-831	139

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

NOTE 18 : IMPOT SUR LES SOCIETES

Le taux d'impôt servant au calcul est celui en vigueur au 31 décembre 2023. La ventilation des impôts différés peut se résumer de la façon suivante :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Décalages temporaires	879	803
Retraitements	-1 177	-827
Déficits reportables	628	633
TOTAL	330	609

La réconciliation de la preuve d'impôt pour l'exercice 2023 est la suivante :

	déc.-23	déc.-22
Résultat avant impôt	7 105	8 943
taux d'impôt retenu	25,00%	25,00%
Charge d'impôt théorique	1 776	2 236
Différences permanentes	-169	55
Crédits d'impôts	12	19
Variation de taux		
Déficit non activé		
Impact dotation		
Autres	-80	-106
Charge effective d'impôt	1 539	2 204

NOTE 19 : REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

En vertu du décret n°94-663 du 2 août 1994, cette information n'est pas fournie puisqu'elle pourrait permettre d'identifier la situation d'un membre déterminé des organes de direction.

NOTE 20 : EFFECTIF MOYEN

L'effectif global au 31 décembre 2023 est présenté ci-dessous :

	2022	2023
TOTAL	530	560

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

NOTE 21 : RESULTAT PAR ACTION

Le résultat par action de 637 euros est déterminé conformément à l'avis N° 27 de l'Ordre des Experts Comptables et correspond à la division du résultat net part du Groupe par le nombre moyen pondéré d'actions en circulation de la Société HTA SA soit 6 250 actions.

NOTE 22 : EVENEMENTS POST CLOTURE

Le 12 janvier 2024, un accord a été signé avec le propriétaire d'une parcelle de 19 000 m² dans le quartier de la Valentine à Marseille. Cela permettra en 2025, après réalisation des travaux en 2024, de regrouper les concessions marseillaise Lexus, Toyota et Volkswagen. L'opération est de 10 M€.

NOTE 23 : ENGAGEMENTS HORS BILAN

Le montant des engagements de reprise de véhicules auprès de clients constatés à la clôture auprès des établissements financiers est de 92 914 K€ . Il concerne 100 % des engagements, alors qu'en réalité il est laissé la possibilité aux clients de ne pas exercer ce droit à reprise.

Il se décompose comme suit :

- * moins d'un an : 19 859 K€
 - * un à cinq ans : 72 938 K€
 - * plus de cinq ans : 115 K€
-
- Les montants des garanties des soldes d'emprunts sont de 2 456 K€ (cautions), 12 330 K€ (privilège de prêteur de denier), de 7 684 K€ (nantissements de titres) et de 3 193 K€ (hypothèques).
 - Autres cautions données pour le court-terme : 12 971 K€ pour Volkswagen et 4 200 K€ pour CGI.
 - Notons aussi une garantie bancaire donnée à Mairie de Marseille pour 757 K€ pour l'achèvement de travaux d'aménagement.



FAYETTE & ASSOCIES

KPMG SA
480 avenue du Prado
13008 Marseille

FAYETTE & ASSOCIES S.A.S.
Beaumanoir – Bât. 1
Allée des Lilas
13100 Aix-en-Provence

HOLDING TOURING AUTO S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2023
HOLDING TOURING AUTO S.A.S.
Chemin Saint Jean de Malte - 13290 Les Milles

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n°14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92086 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

FAYETTE & ASSOCIES S.A.S.
Société de commissariat aux comptes
Siège social :
Beaumanoir – Bât. 1 Allée des Lilas
13100 Aix-en-Provence
534 076 740 RCS Aix-en-Provence



FAYETTE & ASSOCIES

KPMG SA
480 avenue du Prado
13008 Marseille

FAYETTE & ASSOCIES S.A.S.
Beaumanoir – Bât. 1
Allée des Lilas
13100 Aix-en-Provence

HOLDING TOURING AUTO S.A.S.

Chemin Saint Jean de Malte - 13290 Les Milles

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 décembre 2023

À la collectivité des associés de la société HOLDING TOURING AUTO S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société HOLDING TOURING AUTO S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n°14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

FAYETTE & ASSOCIES S.A.S.
Société de commissariat aux comptes
Siège social :
Beaumanoir – Bât. 1 Allée des Lilas
13100 Aix-en-Provence
534 076 740 RCS Aix-en-Provence



FAYETTE & ASSOCIES

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes consolidés pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes consolidés

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.



FAYETTE & ASSOCIES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes consolidés ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes consolidés au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Les commissaires aux comptes

Marseille, le 2 août 2024

Aix-en-Provence, le 2 août 2024

KPMG SA

FAYETTE & ASSOCIES

Signé par :

 3C6427E43E5547B...
 Pierre Gaultier
 Associé

Mark Andreani
 Associé

DocuSigned by:

 C9FD588BC1BB40B...

HOLDING TOURING AUTO S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés
 Exercice clos le 31 décembre 2023

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2023

(en milliers d'euros)

	2023	2022
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles	10 004	3 534
<i>Dont Ecart d'acquisition et fds de cce</i>	9 960	3 474
Immobilisations corporelles	53 657	36 880
Immobilisations financières	960	842
Titres mis en équivalence	1 030	1 032
Total de l'Actif Immobilisé	65 651	42 288
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en-cours	86 739	87 368
Actif immobilier en vue d'être cédé		
Créances clients et avances versées	22 497	16 022
Autres créances et comptes de régul.	19 738	10 613
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	23 071	26 295
Total de l'Actif Circulant	152 045	140 298
TOTAL DE L'ACTIF	217 696	182 586
	2023	2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100	100
Réserves	40 611	35 464
Ecart de conversion		
Résultat net	3 980	5 771
Total des Capitaux Propres Part du Groupe	44 691	41 335
Intérêts minoritaires	11 625	10 442
CAPITAUX PROPRES DE L'ENSEMBLE	56 316	51 777
Provisions	7 662	8 236
Total des Provisions pour Risques & Charges	7 662	8 236
DETTES		
Autres emprunts et dettes financières	65 591	55 787
Dettes fournisseurs et avances reçues	66 559	53 962
Autres dettes et comptes de régularisation	21 568	12 824
Total du Passif Exigible	153 718	122 573
TOTAL DU PASSIF	217 696	182 586

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2023

(en milliers d'euros)

	2023	2022
Produits d'exploitation	465 225	369 754
Chiffre d'affaires	435 214	365 963
Autres produits d'exploitation	30 011	3 791
Charges d'exploitation	454 655	360 186
Achats et variation de stock	360 493	299 924
Autres achats et charges externes	26 592	21 237
Impôts, taxes et versements assimilés	3 578	3 067
Charges de personnel	34 147	28 108
Dotations aux amortissements et provisions	8 757	7 318
Autres charges d'exploitation	21 088	532
RESULTAT D'EXPLOITATION AVT AMORT, DEPRECIATION ET REPRISE DES EA	10 570	9 568
Dotations aux amort. des écarts d'acquisition		
Reprise provision écarts d'acquisition négatifs		6
RESULTAT D'EXPLOITATION APRES AMORT, DEPRECIATION ET REPRISE DES EA	10 570	9 574
Produits financiers	112	2
Charges financières	2 746	772
RESULTAT FINANCIER	-2 634	-770
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	7 936	8 804
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-831	139
Impôts sur les bénéfices	1 594	2 430
Impôts différés	-55	-226
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES	5 566	6 739
Quote-part dans les résultats des sociétés ME	-81	-41
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE	5 485	6 698
Intérêts minoritaires	1 505	927
RESULTAT NET	3 980	5 771

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE AU 31 DECEMBRE 2023

(en milliers d'euros)

	2023	2022
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
RESULTAT NET	3 980	5 771
Part des minoritaires dans le résultat stés intégrées	1 505	927
Quote part dans resultat sociétés en équivalence	81	41
Dividendes reçus des sociétés en équivalence		
Dotations aux Amortissements et provisions	7 570	6 266
Reprises des Amortissements et provisions	-4 198	-2 153
Impact Ecart acquisition négatif		
Plus et moins values de cession	315	84
Impôts différés	-55	-226
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	9 198	10 710
Variation des frais financiers	115	52
Variation nette exploitation	5 037	-7 743
Var° de stock	667	-19 729
Var° des Créances d'exploit°	-5 562	-3 939
Var° des Dettes d'exploit°	9 932	15 925
Variation nette hors exploitation	601	-3 885
Var°des créances hors exploitation	-12 543	-518
Var°des dettes hors exploitation	8 848	-3 951
Charges et produits constatés d'avance	4 296	584
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	5 753	-11 576
Flux net de trésorerie généré par l'activité	14 951	-866
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaisst / acquisition immos incorporelles	-22	-26
Décaisst / acquisition immos corporelles	-26 992	-8 243
Encaisst / cession d'immos corp et incorp	19 882	18
Décaisst / Encaissement immos financières	69	-416
Tréso.nette /acquisitions & cessions de filiales	-6 773	-1 866
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-13 836	-10 533
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation et Réduction capital		
Dividendes versés et résultat SCI minoritaires	-1 008	-829
Variation Emprunts véhicules	-1 894	3 212
Augmentation dettes financières	12 060	16 330
Remboursement dettes financières	-14 794	-4 204
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-5 636	14 509
VARIATION DE TRESORERIE	-4 521	3 110
Incidences des variations de taux de change		
TRESORERIE A L'OUVERTURE	25 107	21 997
Reclassement de trésorerie		
TRESORERIE A LA CLOTURE	20 586	25 107

SITUATION NETTE CONSOLIDEE 2023
(en milliers d'euros)

CAPITAUX PROPRES GPE AU 31 DECEMBRE 2022	41 335
Résultat Consolidé 2023	3 980
Autres variations	61
Distributions de dividendes	-685
Réduction de capital	
CAPITAUX PROPRES GPE AU 31 DECEMBRE 2023	44 691

Intérêts minoritaires au 31/12/2022	10 442
Distributions de dividendes	-287
Autres variations	
Affectation résultat SCI n-1	-35
part des minoritaires dans le résultat 2023	1 505
Intérêts minoritaires au 31/12/2023	11 625

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

REFERENTIEL COMPTABLE

Les états financiers individuels des sociétés du Groupe sont établis selon les règles comptables en vigueur dans leur pays d'activité. Le Groupe applique, pour ses comptes consolidés, les principes comptables français tels qu'ils ressortent des dispositions de la loi du 3 janvier 1985 et de son décret d'application du 17 février 1986 ainsi que définis par le règlement ANC 2020-01.

CHANGEMENT METHODE COMPTABLE

Néant.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

En février 2021, HTA a contracté pour l'ensemble des filiales d'exploitation des Prêts Garantis par l'Etat à hauteur de 10 M€, ceci pour prévenir contre les éventuels à-coups de besoins en fonds de roulement liés à l'incertitude que faisait peser la crise sanitaire. Ils ont été remboursés en février 2023.

Le groupe a acquis principalement la société BHL dont l'activité est la location de véhicules. L'écart d'acquisition n'a pas été affecté. Ce dernier s'élève à la somme de 6.486 K€ .

La société BHL, représentant Europcar dans 7 agences dans le Var, en 2023, réalise un chiffre d'affaires de 8 378 K€ et a un actif immobilisé de 13 857 K€ . Il n'y a pas de comptes consolidés pro- forma lié à cette acquisition.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Généralités :

Les Sociétés ou Groupes de Sociétés contrôlées de façon exclusive et pour lesquelles le pourcentage de détention ou de contrôle effectif du groupe est supérieur à 50 % sont intégrées globalement (IG). Cette méthode de consolidation a été appliquée pour l'ensemble des sociétés du Groupe. Les Sociétés ou Groupes de Sociétés contrôlées de façon conjointes et pour lesquelles le pourcentage de détention ou de contrôle effectif est égal à 50 % sont intégrées proportionnellement (IP).

Les Sociétés ou Groupes de Sociétés pour lesquels le groupe dispose d'une influence notable dans la gestion sans atteindre un pourcentage de détention ou de contrôle effectif au moins égal à 50 % sont mis en équivalence (MEE). Le périmètre de consolidation du Groupe HTA se présente comme suit :

SOCIETES	Type	SIRET	GROUPE		Méthode conso	% intérêts minoritaires
			% contrôle	% intérêts		
HTA	Mère	33535219100019				
ACM	Fille	49522790200022	100,00%	39,60%	Int. Globale	60,40%
AUTOSPRINTER	Fille	37850226400013	100,00%	80,88%	Int. Globale	19,12%
BAYONNES	Fille	41431619000019	100,00%	21,60%	Int. Globale	78,40%
BORRILLI	Fille	38269106100016	100,00%	24,00%	Int. Globale	76,00%
C2 ILLIADE	Fille	50495602000011	100,00%	38,00%	Int. Globale	62,00%
CLL2	Fille	80260795200016	100,00%	8,00%	Int. Globale	92,00%
CARTONNEIRE	Fille	50381400600022	100,00%	40,60%	Int. Globale	59,40%
DU MONT	Fille	44789256300019	100,00%	36,00%	Int. Globale	64,00%
LAUVE	Fille	52757744900012	100,00%	16,00%	Int. Globale	84,00%
LE MOULIN	Fille	42139477000014	100,00%	45,60%	Int. Globale	54,40%
MVA	Fille	32411641700043	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
ODICEE AIX	Fille	41478062700025	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
ODICEE MARSEILLE	Fille	30365766200027	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
RAPE	Fille	39128794300016	100,00%	45,60%	Int. Globale	54,40%
SAR	Fille	39407383700016	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
SAINT CHRISTOPHE	Fille	39946829700011	100,00%	40,00%	Int. Globale	60,00%
TOURING AUTOMOBILES	Fille	41478120300016	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
TA MARSEILLE	Fille	31457262900058	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
AUTOSPRINTER MARSEILLE	Fille	30900433100067	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
START OCCASION	Fille	82787317500018	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
MARUEGE	Fille	83094595200018	100,00%	8,00%	Int. Globale	92,00%
SCCV RP CANET	Fille	83932073600011	100,00%	40,60%	Int. Globale	59,40%
SAS RP CANET	Fille	85143079300014	100,00%	8,00%	Int. Globale	92,00%
ARNAVAUX 224	Fille	87888904700014	100,00%	0,40%	Int. Globale	99,60%
CARROLENFANT	Fille	84949080000018	100,00%	46,00%	Int. Globale	54,00%
KAIZEN	Fille	87902909800016	100,00%	1,40%	Int. Globale	98,60%
66 INVEST	Fille	85368311800014	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
CONVOILIB	Fille	82086243100021	40,00%	40,00%	Mise en Equ.	60,00%
SCHUMAN	Fille	89075225600010	100,00%	29,00%	Int. Globale	71,00%
CRC AUTO	Fille	91187574800012	40,00%	40,00%	Mise en Equ.	60,00%
HYSILABS	Fille	80959993900018	7,00%	7,00%	Mise en Equ.	93,00%
TCEK	Fille	82417039300048	4,00%	4,00%	Mise en Equ.	96,00%
TABLE A FROMAGE	Fille	39471284800024	100,00%	40,00%	Int. Globale	60,00%
BHL	Fille	33188991500061	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
PLD ENERGIE	Fille	95323814400018	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%

Le groupe a créé une nouvelle société, PDL ENERGIE.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

Plusieurs sociétés ne sont pas consolidées – données en K€ :

Entité	Activité	% détention	Capitaux Propres	Résultat
SCI Mousquetaires	Propriétaire Terrain Agricole	27%	122	0
SAS Performance 2022	Centrale d'achat pour groupes de concessions auto	16.67%	260	9
SAS VISITADOM	Plate forme de mise en relation médicale	< 5%	Pas de donnée	Pas de donnée

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

Les différences principales entre les règles et les méthodes retenues en consolidation et celles appliquées dans les comptes annuels des sociétés du groupe concernant :

ECART D'ACQUISITION

L'écart d'acquisition représente la différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés lors de l'acquisition.

Conformément au règlement N°2015- 07 du 23 novembre 2015 modifiant l'annexe du règlement n°99- 02 du 29 avril 1999, le groupe détermine la durée d'utilisation, limitée ou non, de l'écart d'acquisition, à partir de l'analyse documentée des caractéristiques pertinentes de l'opération d'acquisition concernée, notamment sur les aspects techniques, économiques et juridiques.

Lorsqu'il n'y a pas de limite prévisible à la durée pendant laquelle l'écart d'acquisition procurera des avantages économiques au groupe, ce dernier n'est pas amorti.

Lorsqu'il existe, lors de l'acquisition, une limite prévisible à sa durée d'utilisation, l'écart d'acquisition est amorti linéairement sur cette durée, ou, si elle ne peut être déterminée de manière fiable, sur 10 ans. Toute modification significative de la durée d'utilisation de l'écart d'acquisition est traitée de manière prospective.

Le groupe doit apprécier, à chaque clôture des comptes, s'il existe un indice montrant que l'écart d'acquisition a pu perdre de sa valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'écart d'acquisition est comparée à sa valeur actuelle.

Si sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Lorsque la durée d'utilisation de l'écart d'acquisition est non limitée, le test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur. Les dépréciations comptabilisées ne sont jamais reprises.

Lorsque la durée d'utilisation de l'écart d'acquisition, estimée à l'origine comme non limitée, devient limitée au regard d'un des critères cités au deuxième alinéa de cet article, un test de dépréciation est réalisé ; l'écart d'acquisition, le cas échéant déprécié, est amorti sur la durée d'utilisation résiduelle. »

Le groupe a estimé que les écarts d'acquisition étaient à durée de vie indéfinie. De ce fait, les écarts d'acquisition ne sont plus amortis à compter du 1er janvier 2016 et font l'objet d'un test de dépréciation à la clôture.

Le groupe a effectué des tests de dépréciation fondés sur la valeur d'utilité dont les hypothèses s'appuient sur des données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par le groupe. Aucun indice de perte de valeur n'a été relevé. Ainsi, aucune dépréciation n'a été comptabilisée à la clôture de l'exercice.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

ECART D'EVALUATION

Les écarts d'évaluation représentent la différence, à la date d'entrée dans le groupe, entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise contrôlée.

Les écarts d'évaluation, à caractère durable, identifiés lors de l'entrée d'une société dans le groupe viennent majorer le poste d'immobilisation concerné par le crédit du poste Ecart de réévaluation groupe pour la quote-part appartenant au groupe et par celui des intérêts minoritaires pour la quote-part leur revenant.

Les écarts d'évaluation sont amortis sur la durée d'amortissement pratiquée par le groupe pour le type de bien concerné. Trois écarts d'évaluation apparaissent dans le cadre des présents comptes consolidés dont deux au titre de prises de participation intervenues au cours de l'exercice 2004 dans des sociétés civiles immobilières et un en 2008. Lesdits écarts portant sur des constructions sont amortis sur une durée de vingt ans. Au 31 décembre 2022 :

BORRILLI	Construction	VB	594 K€	Amort. 565 K€	Net 29 K€
BAYONNES	Construction	VB	867 K€	Amort. 824 K€	Net 43 K€
CARTONNERIE	Terrain	VB	534 K€		Net 534 K€
SCI MOULIN 2	Terrain	VB	1.084 K€		

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles inscrites à l'actif sont principalement composées de logiciels, marques et de fonds de commerce.

Les autres immobilisations incorporelles sont amorties selon la méthode linéaire, généralement sur une durée comprises entre 12 mois et 5 ans en fonction de l'utilisation. Aucun retraitement n'a été effectué au titre de cette durée d'amortissement compte tenu du caractère non significatif de ce poste.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût historique d'acquisition, hors frais financiers. Les frais d'entretien et de réparation sont passés en charges, sauf ceux engagés pour une augmentation de productivité ou pour la prolongation de la durée d'utilisation d'un bien.

L'amortissement est calculé selon la méthode linéaire fondée sur la durée d'utilisation estimée des différentes catégories d'immobilisations dont les principales sont les suivantes :

	<u>Durée</u>
Constructions	8 à 20 ans
Agencements, installations	3 à 10 ans
Matériels et outillages	3 à 5 ans
Matériels de transport	3 à 5 ans
Matériels de bureau et informatique	3 à 8 ans

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

Les contrats de crédit bail, location financière et les contrats de location de plus de 6 mois dont la durée correspond à la durée de vie du bien sont retraités et inscrits à l'actif du bilan pour leur valeur d'acquisition et amortis sur la durée de vie du bien concerné.

L'activation de ce type de contrats entraîne une augmentation des immobilisations corporelles nettes de 3.130 K€ , pour un ensemble immobilier.

La décomposition est la suivante :

Terrain	1 218 K€
Construction et frais	<u>1 912 K€</u>
Total	3 130 K€

Sur l'exercice 2013, le groupe a contracté via la société SCI LAUVE un Crédit Bail Immobilier pour un montant global de 4 M€ (0.8 M€ de terrain et 3,2 M€ de construction). Le financement a été réalisé auprès de deux établissements bancaires (3 M€ sur 15 ans et 1 M€ sur 10 ans). Ce crédit bail immobilier à taux variable a fait l'objet d'une couverture de taux dont les modalités sont les suivantes :

EURIBOR3M + 1.7 sur 3 M€ , swap à 4,65%
 EURIBOR3M + 1.9 sur 0,5 M€ , swap à 3.37%
 EURIBOR3M + 1.9 sur 0,5 M€ , swap à 3.42%

Le montant des intérêts financiers liés au swap s'élève à 1 K€ sur l'exercice.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

La valeur brute des titres de participation des sociétés non consolidées et autres titres immobilisés figurant au bilan est constituée par leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation est éventuellement constituée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

La valeur d'inventaire correspond à la valeur d'utilité pour le Groupe ; celle-ci est notamment déterminée en tenant compte de la quote-part de situation nette détenue et des perspectives de rentabilité.

STOCKS

Les stocks sont valorisés suivant les méthodes du premier sorti et du coût unitaire moyen pondéré. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est constituée.

CLIENTS

Les créances clients sont enregistrées à leur valeur nominale. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est constituée.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

OPERATIONS RECIPROQUES

Toutes les opérations réciproques sont éliminées ainsi que les marges internes correspondantes, sauf lorsqu'elles sont assimilables à des opérations réalisées par l'entreprise pour elle-même.

IMPOSITIONS DIFFEREES

Le Groupe comptabilise des impôts différés selon la méthode du report variable pour l'ensemble des différences temporaires entre les valeurs fiscales et les valeurs comptables des actifs et passifs enregistrés au bilan consolidé. Les soldes nets d'imposition différée sont déterminés sur la base de la situation fiscale de chaque société.

Les actifs nets d'impôts différés ne sont comptabilisés que si la société ou l'ensemble intégré fiscalement a une assurance raisonnable de les récupérer au cours des années ultérieures. Les actifs correspondants à des déficits fiscaux reportables ne sont inscrits au bilan que si leur récupération est probable. Les impôts différés ont été actualisé au taux de 26 %.

RETRAITEMENTS DES ECRITURES DE NATURE FISCALE

Afin de ne pas fausser l'image donnée par les comptes consolidés, l'incidence des écritures passées pour la seule application des législations fiscales du pays où se situe l'entreprise consolidée, comme notamment les reprises de subventions d'investissements, la constitution ou la reprise d'amortissements dérogatoires, la constitution ou la reprise de provisions réglementées est annulée.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Conformément au règlement ANC 2016- 17, les risques et charges nettement précisés quant à leur objet, dont le montant peut être évalué avec une fiabilité suffisante et pour lesquels une obligation existe à la date de clôture, entraînent la constitution de provisions.

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

RETRAITES COMPLEMENTAIRES ET INDEMNITES DE DEPART

Aucun engagement n'a été provisionné au titre des indemnités de départ à la retraite du fait de la politique de cotisation du groupe à un fonds de capital fin de carrière (cotisations et prestations pré-définies).

CHANGEMENT ET NOUVELLE PRESENTATION

Il est à noter que BHL achète et cède ses véhicules de locations. Les acquisitions sont immobilisées. Les produits de cession et VNC de cession sont comptabilisés en autres produits et autres charges dans les comptes consolidés compte tenu du caractère récurrent et faisant partie de l'activité opérationnelle.

Pour information les produits de cession et VNC de cession s'élèvent respectivement à 19,8 M€ et 20,2 M€ pour l'exercice.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU BILAN

NOTE 1 : ECARTS D'ACQUISITION POSITIFS & IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Ecarts d'acquisitions positifs et fonds de commerce :

	Valeurs Brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
SAR	212	212	0	
SAINT CHIRSTOPHE	50	0	50	50
AUTOSPRINTER 2003	185	185	0	
AUTOS NOUVEAU MONDE	184	184	0	
AUTOSPRINTER 2006	290	124	166	166
AUTOSPRINTER 2007	148	148	0	
ASTRADA			0	
ODICEE	74		74	74
ODICEE M	1 951	1 927	24	24
AUTOSPRINTER 2008	47	47	0	
ASTRADA 2008			0	
ODICEE M 2010	55	55	0	
ANM 2010	151	151	0	
MVA 2010	3 618	2 655	963	963
TAM 2016/2020	600	384	216	216
ASM 2016/2017	1 220		1 220	1 220
TA 2020	120		120	120
AUTOSPRINTER 2018	98		98	98
CONVOILIB	304		304	304
TCHEK	235		235	235
TU	4		4	4
BHL	6 486		6 486	0
TOTAL	16 032	6 073	9 960	3 474

Autres Immobilisations Incorporelles :

	VB	Amort & dep.	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Frais d'établissement				
Frais de recherche				
Concessions, brevets, licences	635	591	44	61
Fonds de commerce				
Avances et acomptes s/ immo incorp.				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	635	591	44	61

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

VB	OUVERTURE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	Mvt Per	CLOTURE
Frais d'établissement					0
Frais de recherche					0
Concessions, brevets, ...	593	22		20	635
Droit au bail					0
Fonds commerciaux					0
Autres immo. incorporelles					0
Avances et acomptes					0
TOTAL IMMO. INCORP.	593	22	0	20	635

AMORTISSEMENTS	OUVERTURE	DOTATIONS	REPRISES	Mvt Per	CLOTURE
Frais d'établissement					0
Frais de recherche					0
Concessions, brevets, ...	533	39		19	591
Droit au bail					0
Fonds commerciaux					0
Autres immo. incorporelles					0
Avances et acomptes					0
TOTAL IMMO. INCORP.	533	39	0	19	591

NOTE 2 : IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations en cours concernent essentiellement un ensemble immobilier d'habitation à promouvoir en cours de construction.

	VB	Amort & dep.	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Terrains	19 929	704	19 225	19 231
Constructions	40 186	27 948	12 238	11 079
Installations tech, mat et outillages ind.	2 961	2 338	623	559
Autres immobilisations corporelles	22 915	8 321	14 594	1 525
Immobilisations corporelles en cours	6 869		6 869	4 486
Immeubles de placement				
Avances et acomptes s/ immo corp.	108			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	92 968	39 311	53 657	36 880

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

VB	OUVERTURE	AUGMENTION	DIMINUTIONS	TRANSF.	V° Per.	CLÔTURE
Terrains	19 929					19 929
Constructions	37 511	2 878	203			40 186
Installations techniques	2 839	250	150		22	2 961
Autres immo. corporelles	8 309	21 424	22 409		15 591	22 915
Immobilisations en cours	4 486	2 333			50	6 869
Avances et acomptes		108				108
TOTAL IMMO. CORP.	73 074	26 993	22 762	0	15 663	92 968

AMORTISSEMENTS	OUVERTURE	AUGMENTION	DIMINUTIONS	TRANSF.	V° Per.	CLÔTURE
Terrains	698	6				704
Constructions	26 432	1 659	143			27 948
Installations techniques	2 280	188	147		17	2 338
Autres immo. corporelles	6 784	2 072	2 126		1 591	8 321
TOT. AMORT. IMMO. CORP.	36 194	3 925	2 416	0	1 608	39 311

PROVISIONS	OUVERTURE	AUGMENTION	DIMINUTIONS	TRANSF.	V° Per.	CLÔTURE
Terrains						0
Constructions						0
Installations techniques						0
Autres immo. corporelles						0
TOT. PROV. IMMO. CORP.	0	0	0	0	0	0

NOTE 3 : IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	Valeurs Brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Titres de participations	352	200	152	136
Créances rattachées				
Autres immobilisations financières	833	25	808	706
TOTAL	1 185	225	960	842

Les titres de participations sont essentiellement composés des titres des sociétés non consolidées mentionnées ci-avant.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

NOTE 4 : TITRES MIS EN EQUIVALENCE

	CONVOILIB	HYSILAB	TCHEK	CRCA
Capitaux propres retraités	404	13213	-500	16
Pourcentage de détention	40,0%	6,5%	4,0%	40,0%
MISE EN EQUIVALENCE	162	861	-20	6

DONNEES SOCIALES	CONVOILIB	HYSILAB	TCHEK	CRCA
Capitaux propres	404	13213	-500	16
Résultat net	389	-3166	-876	8
Total bilan	779	15597	2864	38
Chiffre d'affaires	2 490	5	922	366

DANS LE GROUPE	CONVOILIB	HYSILAB	TCHEK	CRCA
Ventes				
Achats				
En-cours clients				
En-cours fournisseurs				
Prêt	200			
Participation	100	1000	250	6

NOTE 5 : STOCKS

	Valeurs Brutes	Amortissements & Provisions	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Matières premières	118		118	79
En cours	1 237		1 237	1 010
Marchandises	86 967	1 583	85 384	86 279
TOTAL STOCKS ET EN-COURS	88 322	1 583	86 739	87 368

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

NOTE 6 : CREANCES CLIENTS & AUTRES CREANCES

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes	Valeurs Nettes N-1
Avances et acomptes versés			0	0
Clients	23 547	1 050	22 497	16 022
Sous total	23 547	1 050	22 497	16 022
Créances sociales	38		38	14
Créances fiscales	4 326		4 326	3 287
Débiterus divers	11 668	15	11 653	4 487
Compte courant	225		225	25
Impôts différés	1 431		1 431	1 417
Comptes de régul	2 065		2 065	1 383
Sous total	19 753	15	19 738	10 613
TOTAL CREANCES	43 300	1 065	42 235	26 635

L'ensemble des créances est considéré à moins d'un an à l'exception de 1 380 K€ de créances clients TTC.

NOTE 7 : COMPTES DE REGULARISATION

Les comptes de régularisation sont composés de charges et produits constatés d'avance relatifs à l'exploitation.

NOTE 8 : CAPITAUX PROPRES

Le capital social s'établit 100 000 euros. Il est divisé en 6.250 actions de 16 euros chacune, de même catégorie et intégralement libérées. La réconciliation de situation nette est présentée en note 24.

NOTE 9 : PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES

	Ouverture	Augmentation	Diminution	V° Per	Clôture
Provisions pour litiges & garanties	3 806	1 185	2 407		2 584
Prov. pour perte de change					0
Prov. autres risques	2 281	1 326	1 304		2 303
Total Prov. pour risques	6 087	2 511	3 711	0	4 887
Prov. pour pensions					0
Prov. pour autres charges	2 149	1 424	805	7	2 775
Total Prov. pour charges	2 149	1 424	805	7	2 775
Total prov. risques et charges	8 236	3 935	4 516	7	7 662

Les provisions pour risques et charges se décomposent essentiellement de la façon suivante :

Provision pour pertes sur engagements de reprise :	1 190 K€
Provision pour litiges (commerciaux, sociaux, autres)	862 K€
Provisions pour risques et charges divers :	5608 K€

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

NOTE 10 : ECARTS D'ACQUISITION NEGATIFS

Néant.

NOTE 11 : DETTES FINANCIERES

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Emprunts auprès des établissements de crédit	34 246	34 509
Financement véhicules	18 172	16 630
Dettes participations des salariés		
Dettes financières diverses	329	321
Dettes financières Crédit-bail	1 359	1 531
Concours bancaires courants	11 485	2 796
TOTAL	65 591	55 787

NOTE 12 : ECHEANCIER DES DETTES FINANCIERES

	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans	Total
Emprunts auprès des établ. de crédit	4 440	20 498	9 308	34 246
Financement véhicules*	18 172			18 172
Dettes participations des salariés				0
Dettes financières diverses	329			329
Dettes financières Crédit-bail	176	1 183		1 359
Concours bancaires courants	11 485			11 485
TOTAL	34 602	21 681	9 308	65 591

*Il est à noter que les financements véhicules neufs sont effectués par la banque de financement du constructeur (VW BANK). Le montant du financement varie au jour le jour en fonction des niveaux des stocks.

NOTE 13 : AUTRES DETTES EXIGIBLES

L'ensemble des autres dettes exigibles se situe à moins d'un an.

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Fournisseurs et comptes rattachés	60 717	48 217
Avances et acomptes reçus	5 842	5 745
Sous total	66 559	53 962
Dettes sociales	5 566	4 751
Dettes fiscales	2 731	1 645
Impôts différés	1 101	808
Comptes courants créditeurs	2 305	1 731
Dettes diverses	2 184	1 258
Compte de régularisation	7 681	2 631
Sous total	21 568	12 824
TOTAL	88 127	66 786

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

DETAIL DE CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

NOTE 14 : CHIFFRE D'AFFAIRES & AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

La ventilation du chiffre d'affaires par composantes est la suivante :

	Valeur Année N	Valeur Année N-1
Ventes de Produits & Marchandises	397 719	342 254
Ventes de Services	37 495	23 709
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	435 214	365 963

Les autres produits d'exploitation se décomposent de la façon suivante :

	Valeur Année N	Valeur Année N-1
Production stockée	243	-241
Production immobilisée	141	
Subvention d'exploitation	324	258
Reprises de provision et TC	9 489	3 762
Autres produits d'exploitation	19 814	12
TOTAL	30 011	3 791

NOTE 15 : CHARGES D'EXPLOITATION

Les principales charges d'exploitation de l'exercice se répartissent comme suit :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Achats matières 1ères & autres appro.	769	284
Variation de stocks matières premières & autres appro.	19	-9
Achats de marchandises	359 092	319 721
Variation de stocks marchandises	613	-20 072
Autres achats et charges externes	26 593	21 237
Impôts, taxes et versements assimilés	3 579	3 067
Rémunération du personnel	24 300	19 950
Charges sociales	9 847	8 158
Participation des salariés		
Dotations amort. et prov. d'exploit.	8 757	7 318
Autres charges d'exploitation	21 086	532
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	454 655	360 186

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

NOTE 16 : RESULTAT FINANCIER

Le résultat financier se compose des éléments suivants à la clôture :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Autres produits de participation		
Gains de change		
Produits nets sur cession de VMP		
Autres produits financiers	112	2
Reprises sur prov. et amort. financiers		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	112	2
Dotation aux prov. & amort. financiers		
Intérêts et charges financiers	2 746	772
Pertes de change		
Autres charges financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	2 746	772
RESULTAT FINANCIER	-2 634	-770

NOTE 17 : RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel se compose des éléments suivants à la clôture :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Produits exceptionnels sur op. de gestion	617	1 730
Produits exceptionnels sur ex. antérieurs		
Produits de cession d'éléments d'actifs	82	18
Autres produits exceptionnels	168	51
Reprise Ecart Acquisition Négatif		
Reprises de provisions exceptionnelles	607	207
Transferts de charges exceptionnelles	176	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 650	2 006
Charges exceptionnelles sur op. de gestion	1 259	1 048
Charges sur exercices antérieurs	27	
VNC des éléments d'actifs cédés	177	107
autres charges exceptionnelles	65	5
Dotations de provisions exceptionnelles	953	707
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 481	1 867
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-831	139

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

NOTE 18 : IMPOT SUR LES SOCIETES

Le taux d'impôt servant au calcul est celui en vigueur au 31 décembre 2023. La ventilation des impôts différés peut se résumer de la façon suivante :

	Valeurs Année N	Valeurs Année N-1
Décalages temporaires	879	803
Retraitements	-1 177	-827
Déficits reportables	628	633
TOTAL	330	609

La réconciliation de la preuve d'impôt pour l'exercice 2023 est la suivante :

	déc.-23	déc.-22
Résultat avant impôt	7 105	8 943
taux d'impôt retenu	25,00%	25,00%
Charge d'impôt théorique	1 776	2 236
Différences permanentes	-169	55
Crédits d'impôts	12	19
Variation de taux		
Déficit non activé		
Impact dotation		
Autres	-80	-106
Charge effective d'impôt	1 539	2 204

NOTE 19 : REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES DES ORGANES D'ADMINISTRATION ET DE DIRECTION

En vertu du décret n°94- 663 du 2 août 1994, cette information n'est pas fournie puisqu'elle pourrait permettre d'identifier la situation d'un membre déterminé des organes de direction.

NOTE 20 : EFFECTIF MOYEN

L'effectif global au 31 décembre 2023 est présenté ci-dessous :

	2022	2023
TOTAL	530	560

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES DE L'EXERCICE 2023

NOTE 21 : RESULTAT PAR ACTION

Le résultat par action de 637 euros est déterminé conformément à l'avis N° 27 de l'Ordre des Experts Comptables et correspond à la division du résultat net part du Groupe par le nombre moyen pondéré d'actions en circulation de la Société HTA SA soit 6 250 actions.

NOTE 22 : EVENEMENTS POST CLOTURE

Le 12 janvier 2024, un accord a été signé avec le propriétaire d'une parcelle de 19 000 m² dans le quartier de la Valentine à Marseille. Cela permettra en 2025, après réalisation des travaux en 2024, de regrouper les concessions marseillaise Lexus, Toyota et Volkswagen. L'opération est de 10 M€ .

NOTE 23 : ENGAGEMENTS HORS BILAN

Le montant des engagements de reprise de véhicules auprès de clients constatés à la clôture auprès des établissements financiers est de 92 914 K€ . Il concerne 100 % des engagements, alors qu'en réalité il est laissé la possibilité aux clients de ne pas exercer ce droit à reprise.

Il se décompose comme suit :

- * moins d'un an : 19 859 K€
 - * un à cinq ans : 72 938 K€
 - * plus de cinq ans : 115 K€
-
- Les montants des garanties des soldes d'emprunts sont de 2 456 K€ (cautions), 12 330 K€ (privilège de prêteur de denier), de 7 684 K€ (nantissements de titres) et de 3 193 K€ (hypothèques).
 - Autres cautions données pour le court- terme : 12 971 K€ pour Volkswagen et 4 200 K€ pour CGI.
 - Notons aussi une garantie bancaire donnée à Mairie de Marseille pour 757 K€ pour l'achèvement de travaux d'aménagement.

HOLDING TOURING AUTO

H.T.A

Société par Actions Simplifiée au Capital de 100 000 €

Siège social : 810 chemin de St Jean de Malte

13290 AIX EN PROVENCE

RCS AIX EN PROVENCE : B 335 352 191

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023 ET SUR LA GESTION DU GROUPE

Madame, Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle en application des statuts et de la loi sur les sociétés commerciales pour vous rendre compte de l'activité de la société et du Groupe au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels et consolidés dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Les convocations prescrites par la loi vous ont été régulièrement adressées et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les délais impartis.

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE

SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

Faits caractéristiques de l'exercice :

- Acquisition en mars 2023 de 100% des titres de la société BHL Location SAS au prix de 11 millions d'euros.
- Souscriptions d'emprunts à hauteur de 10 millions d'euros pour l'acquisition des titres de la société BHL Location.
- Remboursement de la totalité des prêts PGE pour 10 millions d'euros en février 2023.
- Transformation de notre Société de SA en SAS en novembre 2023.

A la date d'arrêté des comptes de l'exercice 2023, la direction de notre Société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives susceptibles de remettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Pour la présentation des comptes annuels, la société a retenu l'approche dite ciblée au niveau de l'annexe aux comptes annuels, et n'a procédé à aucune modification de présentation des comptes, par rapports aux clôtures précédentes, afin de produire une information financière comparable.

Prises de participation :

Acquisition en mars 2023 de 100% des titres de la société BHL Location SAS au prix de 11 millions d'euros.

Cessions de participation :

Néant

Dividendes reçus de nos filiales :

Sur l'exercice 2023, notre Société a perçu les dividendes des filiales :

- AutoSprinter : 1 213 k€
- Odicee M : 1 500 k€
- Touring Salon : 300 k€

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2023 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

Toutes précisions et justifications figurent en annexe

Bilan :

Les principaux postes de bilan figurent ci-après en annexe.

Compte de résultat :

Le compte de résultat de l'exercice est reproduit ci-après en annexe.

RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2023 :

- Le chiffre d'affaires s'est élevé à 6 561 919 € contre 6 218 419 € au titre de l'exercice précédent ;
- Les charges d'exploitation se sont élevées à 6 241 574 € contre 5 460 369 € au titre de l'exercice précédent ;
- Le résultat d'exploitation ressort à 350 880 € contre 772 605 € au titre de l'exercice précédent ;

- Compte tenu d'un résultat financier de 2 712 790 € (- 477 818 € au titre de l'exercice précédent), le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à 3 063 670 € (contre 294 788 € pour l'exercice précédent).
- Le résultat exceptionnel s'élève à 7 345 € contre - 81 276 € pour l'exercice précédent.

Compte tenu de ces éléments, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 3 196 142 € (contre un bénéfice de 68 938 € au titre de l'exercice précédent).

Au 31 décembre 2023, le total du bilan de la Société s'élevait à 54 983 234 € contre 49 183 041 € pour l'exercice précédent.

Est joint en annexe au présent rapport, le tableau des résultats prévu par l'article 148 du décret du 23 mars 1967.

ANALYSE DE L'EVOLUTION DES RESULTATS ET DE LA SITUATION FINANCIERE

Conformément aux dispositions de l'article L 225-100 du Code de commerce issues de l'ordonnance n°2004-604 du 24 juin 2004, nous vous informons sur l'évolution des résultats et de la situation financière de notre société.

Nous vous avons présenté l'évolution des résultats au paragraphe précédent.

Concernant la situation financière, nous vous informons que notre endettement moyen terme (à plus d'un an) s'établit à 12 901 785 € au 31 décembre 2023 contre 4 727 039 € pour l'exercice précédent et que l'endettement à court terme s'établit à 3 855 849 € au 31 décembre 2022 contre 12 279 107 € pour l'exercice précédent.

AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à + 3 196 412 € de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice :	+ 3 196 412 €
--------------------------	---------------

Total	+ 3 196 412 €
-------	---------------

Affectation :

Dividendes	+ 700 000 €
------------	-------------

Au compte « Autres réserves »	+ 2 496 412 €
-------------------------------	---------------

Total	+ 3 196 412 €
-------	---------------

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

<u>Exercice</u>	<u>Dividendes</u>	Abattement applicable Personnes physiques (Article 158-3-2° du CGI)
2022	665 000 €	40 %
2021	540 000 €	40 %
2020	250 000 €	40 %

PARTICIPATION DES SALAIRES AU CAPITAL

Conformément aux dispositions de l'article L 225-102 du code de commerce, nous vous rendons compte de l'état de la participation des salariés au capital de la Société au dernier jour de l'exercice, soit le 31 décembre 2023 : Néant.

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du CGI, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE ET PERSPECTIVES 2024

Néant

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Les comptes annuels ont ainsi été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

L'objectif pour l'exercice 2024 est de poursuivre le développement du groupe par une croissance du chiffre d'affaires.

ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

L'objet même de notre Société fait que nous n'avons rien à signaler à ce titre.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Le tableau des filiales et participations est annexé au bilan. Les dividendes reçus des filiales vous ont été précisés dans le paragraphe afférent à la situation et à l'activité de la Société sur l'exercice écoulé.

Nous vous renvoyons également à ce même paragraphe pour les acquisitions de l'exercice.

Nous vous rappelons que notre Société, depuis sa désignation en qualité de holding du Groupe, joue effectivement un rôle actif de holding animatrice au travers des prestations de services rendues à ses filles dans les domaines commercial, administratif, immobilier et financier.

RENOUVELLEMENT DES MANDATS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Sans objet

DELAIS DE PAIEMENT

Compte tenu de la complexité du tableau prévu à l'article L.441-14 et D.441-4 I du Code de Commerce, il a été décidé de ne pas renseigner les tableaux de décomposition du solde des dettes à l'égard des fournisseurs et des créances sur les clients. »

CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les conventions réglementées visées à l'article L 227-10 sont les suivantes :

Aucune convention n'a été conclue entre la Société et l'un quelconque de ses mandataires sociaux ou actionnaires.

II - RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE

PRESENTATION DES COMPTES CONSOLIDES

Les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2023 que nous vous présentons, ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Toutes précisions et justifications figurent en annexe.

RESULTAT DES FILIALES DU GROUPE

Périmètre de consolidation du groupe HTA :

SOCIETES	Type	SIRET	GROUPE		Méthode conso	% intérêts minoritaires
			% contrôle	% intérêts		
HTA	Mère	33535219100019				
ACM	Fille	49522790200022	100,00%	39,60%	Int. Globale	60,40%
AUTOSPRINTER	Fille	37850226400013	100,00%	80,88%	Int. Globale	19,12%
BAYONNES	Fille	41431619000019	100,00%	21,60%	Int. Globale	78,40%
BORRILLI	Fille	38269106100016	100,00%	24,00%	Int. Globale	76,00%
C2 ILLIADE	Fille	50495602000011	100,00%	38,00%	Int. Globale	62,00%
CLL2	Fille	80260795200016	100,00%	8,00%	Int. Globale	92,00%
CARTONNEIRE	Fille	50381400600022	100,00%	40,60%	Int. Globale	59,40%
DU MONT	Fille	44789256300019	100,00%	36,00%	Int. Globale	64,00%
LAUVE	Fille	52757744900012	100,00%	16,00%	Int. Globale	84,00%
LE MOULIN	Fille	42139477000014	100,00%	45,60%	Int. Globale	54,40%
MVA	Fille	32411641700043	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
ODICEE AIX	Fille	41478062700025	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
ODICEE MARSEILLE	Fille	30365766200027	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
RAPE	Fille	39128794300016	100,00%	45,60%	Int. Globale	54,40%
SAR	Fille	39407383700016	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
SAINT CHRISTOPHE	Fille	39946829700011	100,00%	40,00%	Int. Globale	60,00%
TOURING AUTOMOBILES	Fille	41478120300016	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
TA MARSEILLE	Fille	31457262900058	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
AUTOSPRINTER MARSEILLE	Fille	30900433100067	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
START OCCASION	Fille	82787317500018	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
MARUEGE	Fille	83094595200018	100,00%	8,00%	Int. Globale	92,00%
SCCV RP CANET	Fille	83932073600011	100,00%	40,60%	Int. Globale	59,40%
SAS RP CANET	Fille	85143079300014	100,00%	8,00%	Int. Globale	92,00%
ARNAVAUX 224	Fille	87888904700014	100,00%	0,40%	Int. Globale	99,60%
CARROLENFANT	Fille	84949080000018	100,00%	46,00%	Int. Globale	54,00%
KAIZEN	Fille	87902909800016	100,00%	1,40%	Int. Globale	98,60%
66 INVEST	Fille	85368311800014	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
CONVOILIB	Fille	82086243100021	40,00%	40,00%	Mise en Equ.	60,00%
SCHUMAN	Fille	89075225600010	100,00%	29,00%	Int. Globale	71,00%
CRC AUTO	Fille	91187574800012	40,00%	40,00%	Mise en Equ.	60,00%
HYSILABS	Fille	80959993900018	7,00%	7,00%	Mise en Equ.	93,00%
TCHEK	Fille	82417039300048	4,00%	4,00%	Mise en Equ.	96,00%
TABLE A FROMAGE	Fille	39471284800024	100,00%	40,00%	Int. Globale	60,00%
BHL	Fille	33188991500061	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%
PLD ENERGIE	Fille	95323814400018	100,00%	100,00%	Int. Globale	0,00%

Plusieurs sociétés ne sont pas consolidées – données en K€:

Entité	Activité	% détention	Capitaux Propres	Résultat
SCI Mousquetaires	Propriétaire Terrain Agricole	27%	122	0
SAS Performance 2022	Centrale d'achat pour groupes de concessions auto	16.67%	260	9
SAS VISITADOM	Plate forme de mise en relation médicale	< 5%	Pas de donnée	Pas de donnée

Informations relatives aux filiales et participations :

Société	Capital K€	% Détention	Titres valeur comptable K€	Provision K€	Titres valeur nette K€	Résultat K€	Capitaux propres K€	CA K€	Prêts et avances consentis par HTA K€	Dividendes K€
Autosprinter	40	80.88%	1 576		1 576	423	6 294	88 972		1 213
Autosprinter Marseille	152	100.00%	2 236		2 236	574	4 475	68 586		
Touring Marignane	1 600	100.00%	5 903	4 200	1 703	-349	1 517	26 538		
Odicée Aix	336	100.00%	320		320	669	6 740	75 019		
Odicée M	1 100	100.00%	3 196		3 196	385	4 293	45 143		1 500
Touring Automobiles	1 482	100.00%	1 846		1 846	913	6 964	86 261		
Touring Marseille	2 656	100.00%	3 248	900	2 348	156	1 926	44 222		
Touring Salon	250	100.00%	358		358	23	1 491	23 834		300
Start Occasion	10	100.00%	10	10	0	-7	-314	0	340	
Parts SCI Cartonnerie	0.1	NS	12		12	283	283	599	0	0
Parts SCI le Moulin	2	NS	0		0	597	599	1 446	0	0
Parts SCI Rape	0	NS	0		0	357	2 209	589	0	0
66 Invest	10	100.00%	10		10	-2	-194	0	2 218	
SCI Carrolenfant	1	NS	0		0	-59	-145	2	0	0
SCI MOULIN 2	1	NS	0		0	-1 733	-2 124	73	0	0
SCI KAIZEN	0.1	NS	0		0	13	-515	55	0	0
SCI Arnavaux 224	1	NS	0		0	70	154	129	0	0
St Christophe	50	40.00%	13 495		13 495	1 932	16 651	2 088		
Touring Utilitaires	450	100.00%	450		450	-232	89	10 629	450	
BHL	400	100.00%	11 182		11 182	836	7 010	8 559		

Variations de périmètre :

- Société BHL Location

SITUATION ET ACTIVITE DU GROUPE – RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

- Le chiffre d'affaires consolidé s'est élevé à 435 214 k€ contre 365 963 k€ au titre de l'exercice précédent ;

- Le total des produits d'exploitation s'est élevé à 465 225 k€ contre 369 754 k€ au titre de l'exercice précédent ;
- Les charges d'exploitation se sont élevées à 454 655 k€ contre 360 186 k€ au titre de l'exercice précédent ;
- Le résultat d'exploitation ressort à 10 570 k€ contre 9 568 k€ au titre de l'exercice précédent ;
- Compte tenu d'un résultat financier de – 2 634 k€ (- 770 k€ au titre de l'exercice précédent), le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à 7 936 k€ (contre 8 804 k€ pour l'exercice précédent).

Compte tenu de ces éléments, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 3 980 k€ (contre un bénéfice de 5 771 k€ au titre de l'exercice précédent).

Au 31 décembre 2023, le total du bilan du Groupe s'élevait à 217 696 k€ contre 182 586 k€ pour l'exercice précédent.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Depuis la clôture de l'exercice, compte tenu du conflit ukrainien et de la crise des semi-conducteurs, la société et le Groupe prennent toutes les mesures utiles afin de limiter les conséquences économiques générées par cette situation.

Le contexte économique nous conduit à redoubler de vigilance dans le cadre de la politique de gestion de nos filiales.

L'objectif pour l'exercice 2024 est de poursuivre le développement du groupe par une croissance du chiffre d'affaires.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Les états financiers consolidés du groupe ont ainsi été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

IMPACT SOCIAL ET ENVIRONNEMENTAL DE L'ACTIVITE

En application des dispositions de l'article L225-102-1, alinéa 5 du Code de commerce, nous vous présentons les conséquences sociales et environnementales de l'activité du Groupe ainsi que ses engagements dans le cadre de la lutte contre les discriminations et la promotion des diversités et en faveur de l'économie circulaire :

Impact social de l'activité

L'effectif de notre groupe s'élève à 442 salariés.

Les salaires et les charges sociales s'élèvent à 34 147 K€ pour cet exercice.

Aucun plan de réduction d'effectif n'est envisagé à ce jour dans notre groupe.

Impact environnemental de l'activité

Les responsables de nos sites et les services internes de la société HOLDING TOURING AUTO assurent le suivi des dossiers environnementaux que nous avons fait établir ou qui sont en cours d'établissement (audits environnementaux).

Prévention des risques technologiques

Les sociétés de notre groupe n'exploitant pas les installations figurant sur la liste prévue au IV de l'article L.515-8 du Code de l'environnement, nous n'avons rien à signaler sous cette rubrique.

CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Nous tenons à votre disposition le rapport de vos Commissaires aux comptes sur les comptes consolidés de l'exercice.

Nous espérons que ce qui précède recevra votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions qui vous sont soumises.

Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'Z' followed by a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.